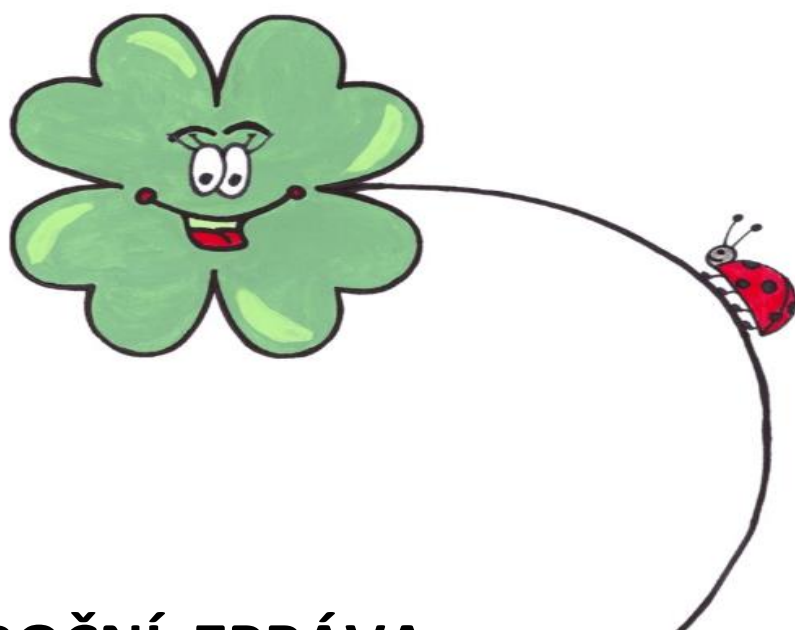




VÝROČNÍ ZPRÁVA

ŠKOLNÍ ROK 2023 - 2024

**Mateřská škola
„Čtyřlístek“ Liberec,
Horská 166/27, příspěvková organizace**

Datum: 31. 8. 2024

Identifikační údaje o mateřské škole

Název školy:	Mateřská škola „Čtyřlístek“, Liberec, Horská 166/27, příspěvková organizace
Právní forma:	příspěvková organizace
Identifikační číslo:	72742976
Adresa:	Horská 166/27, 460 14 Liberec 14
Kraj:	Liberecký
Zřizovatel školy:	Statutární město Liberec, nám. Dr. E. Beneše 1, 460 59 Liberec 1, tel: 485 243 111
Identifikační číslo:	600079287
Ředitelka:	Jaroslava Kalinová
Zástupkyně ředitelky:	Jana Šrámková – MŠ Horská (v případě nepřítomnosti ředitelky školy)

Jana Šrámková - odloučené pracoviště MŠ Markova 1334/10

Vedoucí školní jídelny:	Jana Šrámková
Datum zařazení do sítě škol:	1. ledna 2003
Celková kapacita školy:	134 dětí
Kapacita školní jídelny:	Horská: 50 Markova: 84
Telefon:	Horská: 485 108 232 Markova: 485 121 251
Mobilní telefon:	Horská: 734 272 447 Markova: 604 902 960
E-mail:	ms30.lbc@volny.cz
Webové stránky:	ctyrlistekliberec.

MŠ Čtyřlístek, Horská

1. Pedagogický sbor a další zaměstnanci

1.1 Kvalifikovanost sboru (přepočtení na plně zaměstnané)

P.č.	Mateřská škola	Počet všech pedagogických pracovníků	Z toho bez potřebné odborné kvalifikace
25	MŠ Čtyřlístek, Horská	10,5	0

1.2 Profesní rozvoj pedagogických pracovníků

Informace o profesním rozvoji se týkají daného školního roku a podrobnější informace jsou rozepsány ve výroční zprávě školy. Kritérium ukazuje, zda škola uvedenou činnost v rámci profesního vzdělávání ve školním roce realizuje. Případně jsou uvedeny jiné 3 významné formy realizované ve školním roce.

P.č.	Mateřská škola		Plán DVPP	Individuální plány osobního rozvoje jednotlivých učitelů	Vzdělávací akce pro celý učitelský sbor	Vzájemné hospitace a následky mezi učiteli	Mentoring	Jiné formy profesního rozvoje
25	MŠ Čtyřlístek, Horská	hlavní pracoviště	ANO	ANO	ANO	ANO	NE	odborná literatura, akreditované semináře, sdílení zkušeností s jinými školami
		odloučené pracoviště Markova 1334/10	ANO	ANO	ANO	ANO	NE	odborná literatura, akreditované semináře, sdílení zkušeností s jinými školami

1.3 Věková struktura a genderové složení pedagogických pracovníků (fyzické počty)

P.č.	Mateřská škola		Celkem pedagogů	Z toho muži	Průměrný věk	Věková skladba				
						< 30	31 - 40	41 - 50	51 - 64	65 +
25	MŠ Čtyřlístek, Horská	hlavní pracoviště	5	0	39.0	2	1	1	1	0
		odloučené pracoviště Markova 1334/10	6	0	48.0	1	1	2	2	0

1.3.1 Změny v pedagogickém sboru

P.č.	Mateřská škola		Nastoupili do MŠ celkem	Z toho absolventi fakult vzdělávající učitele	Odešli z MŠ celkem	Odešli na jinou školu	Odešli mimo školství	Z toho učitelé do 3 let praxe
25	MŠ Čtyřlístek, Horská	hlavní pracoviště	0	0	0	0	0	0
		odloučené pracoviště Markova 1334/10	0	0	0	0	0	0

1.3.2 Skladba ostatních zaměstnanců (uvádět na přepočtené úvazky)

P.č.	Mateřská škola		Ostatní zaměstnanci celkem	Z toho muži	Z celku administrativní pracovníci	Z celku provozní zaměstnanci	Z celku vedoucí pracovníci
25	MŠ Čtyřlístek, Horská	hlavní pracoviště	2	0	0	2	0
		odloučené pracoviště Markova 1334/10	5	0	0	5	1

1.3.3 Změny na pozicích ostatních (nepedagogických) zaměstnanců

P.č.	Mateřská škola		Nastoupili do MŠ	Odešli z MŠ	Důvody odchodu
25	MŠ Čtyřlístek, Horská	hlavní pracoviště	0	0	
		odloučené pracoviště Markova 1334/10	0	0	

2. Výchovně vzdělávací proces

2.1 Strategie rozvoje školy a vzdělávání

P.č.	Mateřská škola		Strategický dokument	Do zpracování strategie byli zapojeni:	Je materiál každoročně vyhodnocován a případně dle potřeby doplňován?	Je dokument veřejně přístupný pro rodiče?
25	MŠ Čtyřlístek, Horská	hlavní pracoviště	2023 - 2028	1 - ředitel (nejužší vedení) 2 - rozšířené vedení	ANO	ANO
		odloučené pracoviště Markova 1334/10	2023 - 2028	1 - ředitel (nejužší vedení) 2 - rozšířené vedení	ANO	ANO

2.2 Podpora a rozvoj jazykového vzdělání

P.č.	Mateřská škola		Kroužek pro zájemce bezúplatně (ANO/NE) jazyk	Výměnné pobyty do zahraničí	Jiné (max 3 příklady nejvýznamnějších aktivit, které souvisí s podporou a rozvojem jazykového vzdělávání)
25	MŠ Čtyřlístek, Horská	hlavní pracoviště	NE	NE	
		odloučené pracoviště Markova 1334/10	NE	NE	

2.3 Využívání alternativních metod a nových trendů ve výuce, zapojení školy do vzdělávacích a rozvojových projektů, které podporují zdravý rozvoj dítěte

P.č.	Mateřská škola		Polytechnické vzdělání	Společné vzdělávání (začleňování dětí se SVP, cizince apod.)	Zdravý životní styl a stravování	Trvale udržitelný rozvoj	Digitální technologie a jiné
25	MŠ Čtyřlístek, Horská	hlavní pracoviště	výukové programy spolupráce Iqpark, Iglandia zapojení do projektů	akreditované semináře zapojení do projektů samostudium	preference českých výrobků zařazování netradičních trendů samostudium	ekonomický sociální enviromentální	didaktické pomůcky rozvoj programování a algoritmizace robotické pomůcky
		odloučené pracoviště Markova 1334/10	výukové programy spolupráce Iqpark, Iglandia zapojení do projektů	akreditované semináře zapojení do projektů samostudium	preference českých výrobků zařazování netradičních trendů samostudium	ekonomický sociální enviromentální	didaktické pomůcky rozvoj programování a algoritmizace robotické pomůcky

2.4 Zapojení MŠ do nejrůznějších přehlídek a soutěží

- 1. Festival čtenářství
- 2. Vánoce očima dětí - prezentace výrobků
- 3. Vánoce – vystoupení dětí v rámci programu SML
- 4. Velikonoce očima dětí - prezentace výrobků
- 5. Velikonoce – vystoupení dětí v rámci programu SML
- 6. přehlídka „Kytíčka písniček“
- 7. Kulturní vystoupení v rámci občanských obřadů (vítání občánků a jiné akce)
- 8. Jiné přehlídky a soutěže na podporu talentovaných dětí, kterých se MŠ v daném roce zúčastnila

P.č.	Mateřská škola		1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
25	MŠ Čtyřlístek, Horská	hlavní pracoviště	NE	ANO	ANO	ANO	ANO	NE	NE	ANO výtvarné soutěže dětské olympiády
		odloučené pracoviště Markova 1334/10	NE	ANO	ANO	ANO	ANO	NE	NE	ANO

2.5 Prostupnost a spolupráce mateřských škol se ZŠ, SŠ, VŠ nebo zaměstnavateli

P.č.	Mateřská škola		Spolupráce MŠ a ZŠ *) (max 3 konkrétní aktivity realizované ve školním roce)	Spolupráce MŠ a SŠ/ VŠ *) (max 3 konkrétní aktivity realizované ve školním roce)	Spolupráce MŠ a zaměstnavatele (max 3 konkrétní aktivity realizované ve školním roce, u aktivity uvést vždy příslušného zaměstnavatele)
25	MŠ Čtyřlístek, Horská	hlavní pracoviště	Konzultační schůzky s vedením ZŠ Tvořivé dílničky Předškoláček	SZŠ - Zdravý zoubek SPgŠ - praxe studentek VŠ - praxe studentek	Městská policie HZS Ministerstvo obrany
		odloučené pracoviště Markova 1334/10	Konzultační schůzky s vedením ZŠ Tvořivé dílničky Předškoláček	SZŠ - Zdravý zoubek SPgŠ - praxe studentek VŠ - praxe studentek	Městská policie HZS Ministerstvo obrany

*) pouhé využívání prostor pro aktivity MŠ není považováno za spolupráci. Spolupráce znamená zapojení dětí nebo zaměstnanců do některých společných činností.

3. Školní klima

3.1 Pestrost mimoškolních aktivit

Kritérium ukazuje počet aktivit uspořádaných za uzavřený školní rok a počet dětí, které se jich účastnily.

P.č.	Mateřská škola		Kroužky pro všechny děti organizované učiteli MŠ (bezúplatně, součást ŠVP)			Exkurze, výlety		Školičky v přírodě (zimní, letní)	
			počet	počet účastníků	Typ kroužku	počet	počet účastníků	počet	počet účastníků
25	MŠ Čtyřlístek, Horská	hlavní pracoviště	1	48	keramika	4	48	0	0
		odloučené pracoviště Markova 1334/10	1	72	keramika	4	72	0	0

Dítě, které navštěvuje více kroužků nebo, které se zúčastnilo více exkurzí, výletů je v dané oblasti započítáno vždy pouze jednou.

3.2 Komunitní činnost, aktivity mimo provozní dobu MŠ

Kritérium ukazuje počet komunitních aktivit za školní rok.

P.č.	Mateřská škola		Odpolední školka nebo prodloužená doba MŠ	Společné aktivity ve spolupráci MŠ a veřejnosti (komunity v okolí MŠ)	Prázdninové aktivity v době uzavření MŠ
25	MŠ Čtyřlístek, Horská	hlavní pracoviště	NE	Komunitní středisko Kontakt, Adaptační dny v měsíci červnu a v době prázdnin, Tvořivé dílničky, Dobrovolnická činnost - Pohádková babička, Individuální dny otevřených dveří v průběhu roku	NE
		odloučené pracoviště Markova 1334/10	NE	Komunitní středisko Kontakt, Adaptační dny v měsíci červnu a v době prázdnin, Dobrovolnická činnost - Pohádková babička, Individuální dny otevřených dveří v průběhu roku, Tvořivé dílničky	NE

3.3 Komunikace se zákonnými zástupci

P.č.	Mateřská škola		Držitel značky Rodiče vítání *) A/N	Besedy pro rodiče A/N	Ukázka činností pro rodiče A/N	Zapojení rodičů do výuky A/N	Zapojení rodičů do práce na rozvojových plánech A/N	Jiné (max 3 příklady realizované v daném roce)
25	MŠ Čtyřlístek, Horská	hlavní pracoviště	NE	ANO	ANO	ANO	ANO	Společná odpoledne Individuální schůzky Adaptační program
		odloučené pracoviště Markova 1334/10	NE	ANO	ANO	ANO	ANO	Společná odpoledne Adaptační program Individuální schůzky

*) <http://www.rodicevitani.cz/dotaznik/>

3.4 Angažmá odborných profesí

Kritérium ukazuje, jaké odborné pozice byly v průběhu školního roku na dané škole zaměstnány.

P.č.	Mateřská škola		Školní psycholog - úvazek	Školní speciální pedagog - úvazek	Asistent pedagoga (podpůrné opatření) počet	Koordinátor společného vzdělávání/inkluze A/N	Školský logoped A/N	Školní asistent (popř. chůva pro děti mladší 3 let) A/N
25	MŠ Čtyřlístek, Horská	hlavní pracoviště	0	0	0	NE	NE	NE
		odloučené pracoviště Markova 1334/10	0	0	0	NE	NE	NE

3.5 Podpora společného vzdělávání a dětí se speciálními vzdělávacími potřebami

Tabulka ukazuje počty dětí se SVP na jednotlivých mateřských školách. Dále jsou zde uvedeny počty dětí, jejichž znevýhodnění souvisí s kulturním prostředím nebo jinými životními podmínkami, které brání v naplnění jejich vzdělávacích možností.

P.č.	Mateřská škola		Děti se SVP			Aktivity určené pro mimořádně nadané žáky realizované v daném školním roce (max 5 příkladů)
			Celkem	Z toho odlišné kulturní prostředí nebo životní podmínky	Skupinová integrace (speciální třídy)	
25	MŠ Čtyřlístek, Horská	hlavní pracoviště	0	0	0 tříd 0 dětí	Výtvarné soutěže Atletické olympiády Tvořivé aktivity - keramika
		odloučené pracoviště Markova 1334/10	0	0	0 tříd 0 dětí	Atletické olympiády Výtvarné soutěže Tvořivé aktivity - keramika

4. Zázemí školy

4.1 Bezbariérový přístup

Kritérium ukazuje bezbariérovost dané školy (alespoň přístup do hlavní budovy) na binární škále (ANO/NE) a typ zařízení.

P.č.	Mateřská škola		ANO/NE	Popis (výtah, schodolez, plošina aj.)
25	MŠ Čtyřlístek, Horská	hlavní pracoviště	NE	
		odloučené pracoviště Markova 1334/10	ANO	Jedna třída.

4.2 Podmínky pro přijímání dětí ve věku 2 až 3 roky

Kritérium ukazuje jak je mateřská škola na přijímání dětí ve věku od 2 do 3 let připravena (ANO/částečně/NE)

P.č.	Mateřská škola		Přijímání dětí mladších 3 let A/N	Bezpečnostní a hygienická opatření nutná pro děti mladší 3 let jsou nastavena ve směrnících a dalších dokumentech školy	Materiální vybavení (hračky, didaktické pomůcky), ergonomické parametry nábytku pro děti mladší 3 let,	Zahradní vybavení je uzpůsobeno dětem mladším 3 let	Hygienické podmínky (přebalovací stůl aj.)	Personální podmínky
25	MŠ Čtyřlístek, Horská	hlavní pracoviště	NE	ANO	ANO	NE	NE	ANO
		odloučené pracoviště Markova 1334/10	NE	ANO	ANO	NE	NE	ANO

5. Škola, její zřizovatel, financování

5.1 Kapacita školy a její naplněnost

P.č.	Mateřská škola		Kapacita	Naplněnost v %	Počet tříd		Počet dětí	
					běžné třídy	spec. třídy	běžné třídy	spec. třídy
252	MŠ Čtyřlístek, Horská	hlavní pracoviště	50	96,00	2	0	48	0
		odloučené pracoviště Markova 1334/10	84	88,10	3	0	74	0

5.1.1 Charakteristika dětí dle trvalého bydliště

P.č.	Mateřská škola		Bydliště Liberec (počet)	Bydliště MO Vratislavice (počet)	Bydliště mimo Liberec (počet) + uvést 5 obcí s nejvyšším výskytem dětí v MŠ
25	MŠ Čtyřlístek, Horská	hlavní pracoviště	48	0	0 0, 0, 0, 0, 0
		odloučené pracoviště Markova 1334/10	72	0	0 0, 0, 0, 0, 0

5.1.2 Charakteristika dětí dle věku

údaje jsou k termínu 30. 9., kdy se odevzdávají statistické výkazy za daný školní rok

P.č.	Mateřská škola		Počet dětí s odkladem ŠD	Počet dětí v posledním roce před zahájením ŠD, 5 letí (k 30.9.)	4 letí (k 30.9.)	3 letí (k 30.9.)	mladší 3 let
25	MŠ Čtyřlístek, Horská	hlavní pracoviště	3	13	13	14	5
		odloučené pracoviště Markova 1334/10	4	32	18	13	5

5.2 Opravy a investiční akce

P.č.	Mateřská škola		Opravy a investiční akce realizované v průběhu školního roku	Zamýšlené opravy a investice do dalších let
25	MŠ Čtyřlístek, Horská	hlavní pracoviště	Oprava světelného zařízení, vybavení školní zahrady herními komponenty, vybavení 2.třídy novým nábytkem	Oprava vstupní cesty, rekonstrukce kuchyně, dovybavení 1. třídy novým nábytkem.
		odloučené pracoviště Markova 1334/10	Dovybavení tříd nábytkem, vybavení zahrady herními komponenty,	Oprava vstupní cesty, dovybavení školní zahrady.

5.3 Mimorozpočtové zdroje a úspěšnost v grantech a dotacích

5.3.1 Počty podaných a z toho podpořených žádostí o granty a dotace (v daném školním roce)

P.č.	Mateřská škola		SML		Kraj		EU žadatel		EU partner		Nadace a jiné	
			podané	podpoř.	podané	podpoř.	podané	podpoř.	podané	podpoř.	podané	podpoř.
25	MŠ Čtyřlístek, Horská	hlavní pracoviště	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		odloučené pracoviště Markova 1334/10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

5.3.2 Spoluúčast rodičů (tzv. hrazené aktivity)

Stravné, školné, zájmové kroužky (ZK), pobyty v přírodě zimní nebo letní, kulturní představení, výlety apod. Kritérium ukazuje orientační spoluúčast rodičů dítěte v dané mateřské škole.

- 1. Školné
- 2. Stravné/ měsíc
- 3. ZK Ø Kč/rok
- 4. Pobyty v přírodě/ rok
- 5. Příspěvek na SRPŠ – Spolek rodičů Kč/rok
- 6. Kulturní akce, výlety, exkurze a jiné aktivity (Ø Kč/rok)

P.č.	Mateřská škola		Předškoláci - děti v posledním roce před zahájením školní docházky					Ostatní děti					
			2.	3.	4.	5.	6.	1.	2.	3.	4.	5.	6.
25	MŠ Čtyřlístek, Horská	hlavní pracoviště	960	0	0	0	600	970	0	0	0	0	600
		odloučené pracoviště Markova 1334/10	960	0	0	0	600	970	0	0	0	0	600

6. Údaje o výsledcích inspekční činnosti provedené ČŠI a výsledcích dalších kontrol provedených v daném školním roce

6.1 Údaje o výsledcích inspekční činnosti provedené ČŠI a výsledcích dalších kontrol provedených v daném školním roce

P.č.	Mateřská škola		ČŠI	Zřizovatel	KÚLK	Hygiena	Hasiči	Inspekce práce	Jiné - kdo	Jiné - hodnocení
25	MŠ Čtyřlístek, Horská	hlavní pracoviště	0	0	1	1	0	0		0
		odloučené pracoviště Markova 1334/10	0	0	1	0	0	0		0

1 – bez nedostatků

2 – drobné nedostatky odstraněny na místě

3 – nedostatky zaznamenané do protokolu, ke kterým bylo nutné přijmout opatření

7. Údaje o výsledcích výchovy a vzdělávání

7.1 Počty vážnějších výchovných problémů, které musely být v průběhu roku řešeny pohovory ředitele s rodiči popř. v součinnosti s OSPOD

P.č.	Mateřská škola		Pohovory s rodiči		Problémy řešené v součinnosti s OSPOD	
			Počet	Nejčastěji řešené problémy	Počet	Nejčastěji řešené problémy
25	MŠ Čtyřlístek, Horská	hlavní pracoviště	4	OŠD	0	0
		odloučené pracoviště Markova 1334/10	3	OŠD	0	0

MŠ Čytlístek

1. Ekonomická část – mimorozpočtové zdroje jako jsou granty obce, kraje, nadace, prostředky EU a pod. Část údajů z výroční zprávy o hospodaření za uplynulý kalendářní

Mimorozpočtové zdroje

Kdo poskytuje	Číslo	Účel
MŠMT	14 086 Kč	testy, respirátory
Liberecký kraj	84 000 Kč	Digitalizace

Z výroční zprávy o hospodaření za uplynulý kalendářní rok – příjmová část včetně ŠJ

Státní dotace	Dotace obce	Poplatky žáků	Hosp. činnosti	Ostatní	Celkem
9 911 090 Kč	1 586 813 Kč	1 485 590 Kč	- Kč	172 722 Kč	13 156 216 Kč

Z výroční zprávy o hospodaření za uplynulý kalendářní rok – výdajová část včetně ŠJ

investiční výdaje	Mzdy	Odvody	Úč. pomůcky, hračky	DVPP	Stipendia	Provozní náklady	Celkem	Schválený hosp. výsledek
- Kč	7 304 193 Kč	2 617 867 Kč	56 988 Kč	900 Kč	- Kč	3 176 239 Kč	13 156 187 Kč	29 Kč

V Liberci dne: 30.5.2023
Zpracovala: Eva Zárubová

KRAJSKÁ HYGIENICKÁ STANICE LIBERECKÉHO KRAJE SE SÍDLEM V LIBERCI

Husova tř. 64, 460 31 Liberec 1, P.O.Box 141, tel. 485 253 111, sekretariat@khslibc.cz, ID nfeai4j, IČ 71009302

Čj.: KHS LB 23417/2023

PROTOKOL O KONTROLE

pořízený z kontroly vykonané podle zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), a podle § 88 zákona č. 258/2000 Sb., o ochraně veřejného zdraví a o změně některých souvisejících zákonů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 258/2000 Sb.“)

1. Pravomoc k výkonu kontroly:

§ 82 odst. 2 písm. b) zákona 258/2000 Sb., o ochraně veřejného zdraví a o změně některých souvisejících zákonů, ve znění pozdějších předpisů a zákon č. 65/2017 Sb. o ochraně zdraví před škodlivými účinky návykových látek

2. Kontrolující:

Mgr. Petra Machková, rada oddělení hygieny dětí a mladistvých, č. služebního průkazu 1717
Bc. Kateřina Grošková, vrchní referent oddělení hygieny dětí a mladistvých, č. služebního průkazu 1809

Vedoucí kontrolní skupiny:

Mgr. Petra Machková

3. Místo kontroly:

Školní jídelna - MŠ Horská - Horská 166/27, Liberec XIV-Ruprechtice, 460 14 Liberec
Školní jídelna - MŠ Markova - Markova 1334/10, Liberec XIV-Ruprechtice, 460 14 Liberec

4. Kontrolovaná osoba:

právnícká osoba:

Mateřská škola "Čtyřlístek", Liberec, Horská 166/27, příspěvková organizace
Horská 166/27
Liberec XIV-Ruprechtice
460 14 Liberec
IČ: 72 742 976

5. Osoby přítomné na místě kontroly:

Kontrolovaná osoba: Jaroslava Kalinová, narozena 19. 6. 1967, bytem Markova 848/11
Liberec XIV-Ruprechtice, 460 14 Liberec – ředitelka MŠ

6. Kontrola zahájena dne: 16. 11. 2023 v 10,50 hodin

úkonem: předložením služebních průkazů

7. Předmět kontroly:

Plnění povinností stanovených v Nařízení ES č. 853/2004 o hygieně potravin a zákona č. 258/2000 Sb., o ochraně veřejného zdraví a o změně některých souvisejících zákonů, ve znění pozdějších předpisů.

8. Vzorky odebrány:

1. rozhovory s kontrolovanou /povinnou osobou
2. odběr vzorků, analýzy, diagnostika a testy

9. Vzorky odebrány: ano (dále viz. Záznam o měření soli)

Poučení: Podle § 11 odst. 2 kontrolního řádu a § 90 zákona č. 258/2000 Sb. za odebraný vzorek zaplatí orgán ochrany veřejného zdraví příslušný k provedení kontroly osobě, již byl vzorek odebrán, náhradu

ve výši ceny, za kterou tato osoba věc v době jejího odebrání běžně na trhu prodává; nelze-li tuto cenu určit, pak náhradu ve výši ceny, za kterou věc pořídila, případně náhradu ve výši účelně vynaložených nákladů. Náhradu orgán ochrany veřejného zdraví zaplatí, pokud o ni kontrolovaná osoba požádá ve lhůtě do 6 měsíců ode dne, kdy byla seznámena se skutečností, že výrobek splnil požadavky stanovené právními předpisy, rozhodnutím nebo opatřením orgánu ochrany veřejného zdraví. Podle § 90 zákona č. 258/2000 Sb. se náhrada neposkytne za vzorek vody a vzorek písku z pískovišť a dále v případech upravených v § 11 odst. 3 kontrolního řádu.

10. Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení protokolu:

Měření a stanovení množství soli v polévce

den jeho provedení: 16. 11. 2023

11. Kontrolní zjištění včetně uvedení podkladů, ze kterých vychází:

Kontrola byla zaměřena na stanovení množství soli v polévce.

Obě stravovací zařízení MŠ Čtyřlístek mají společný jídelní lístek a stejné technologické postupy, kterými se řídí při přípravě pokrmů. Vyvábí se jeden druh hlavního pokrmu. Předložený jídelní lístek pro týden 13. – 17. 11. 2023 subjektivním posouzením splňoval zásady správné životosprávy dětí – dostatek mléčných výrobků, ovoce, zeleniny.

1. Stravovací zařízení **MŠ Horská** připravuje denně pokrmy pro cca 50 dětí a 5 zaměstnanců mateřské školy. V tomto zařízení se nepřipravuje žádný typ diety. Cizí strážníci nejsou evidováni.
 - V rámci kontroly byl odebrán vzorek fazolové polévky v množství 100 ml pro zjištění obsahu soli pomocí přístroje HORIBA LAQUAtwin Salt 22. Bylo zjištěno, že v **podávané porci polévky (150 ml) je obsaženo 0,915 g NaCl**. Toto množství pokrývá jen v polévce **20 % z doporučeného denního příjmu soli**. Pro úplnost se poznamenává, že **oběd představuje z denního příjmu 35 %**. Dále viz příložený záznam, který je přílohou tohoto protokolu o kontrole. Degustace odebraného vzorku polévky dle subjektivního hodnocení – ideálně slané.
2. Stravovací zařízení **MŠ Markova** připravuje denně pokrmy pro cca 56 dětí a 11 zaměstnanců této mateřské školy. V tomto zařízení se nepřipravuje žádný typ diety. Cizí strážníci nejsou evidováni.
 - V rámci kontroly byl odebrán vzorek fazolové polévky v množství 100 ml pro zjištění obsahu soli pomocí přístroje HORIBA LAQUAtwin Salt 22. Bylo zjištěno, že v **podávané porci polévky (150 ml) je obsaženo 0,756 g NaCl**. Toto množství pokrývá jen v polévce **15,3 % z doporučeného denního příjmu soli**. Pro úplnost se poznamenává, že **oběd představuje z denního příjmu 35 %**. Dále viz příložený záznam, který je přílohou tohoto protokolu o kontrole. Degustace odebraného vzorku polévky dle subjektivního hodnocení – ideálně slané.

12. Požadavek kontrolujícího na podání písemné zprávy o odstranění nebo prevenci nedostatků zjištěných kontrolou podle § 10 odst. 2 kontrolního řádu: NEPOŽADOVANO

13. Poučení:

Podle § 13 kontrolního řádu námitky proti kontrolnímu zjištění uvedenému v protokolu o kontrole může kontrolovaná osoba podat Krajské hygienické stanici Libereckého kraje se sídlem v Liberci ve lhůtě 15 dnů ode dne doručení protokolu o kontrole. Námitky se podávají písemně,

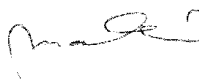
musí z nich být zřejmé, proti jakému kontrolnímu zjištění směřují, a musí obsahovat odůvodnění nesouhlasu s tímto kontrolním zjištěním.

14. Protokol vyhotoven dne: 21. 11. 2023

15. Protokol obsahuje:

Protokol byl vyhotoven ve 2 stejnopisech.

15. Podpisy kontrolujících:



17. Potvrzení převzetí protokolu o kontrole na místě kontroly: ///

**Krajská hygienická stanice Libereckého kraje
se sídlem v Liberci**

Záznam ze stanovení obsahu soli v polévkách

provedený ve školní jídelně právnické osoby

Mateřská škola "Čtyřlístek", Liberec, Horská 166/27, příspěvková organizace
Horská 166/27
Liberec XIV-Ruprechtice
460 14 Liberec

dne 16. 11. 2023

Hodnocené menu: MŠ HORSKÁ

Polévka KAPUSTOVÁ

menu: DRŮBEŽÍ RIZOTO

Nápoj OVOČNÝ ČAJ

Doplňěk Č. BEPA

Denní doporučená dávka soli je 5 g = 1 kávová lžička, přitom 4 g jsou ukryté v potravinách. Pro děti ve věku od 2 do 15 let by měl být doporučený maximální příjem soli pro dospělé upraven podle jejich energetických potřeb směrem dolů.



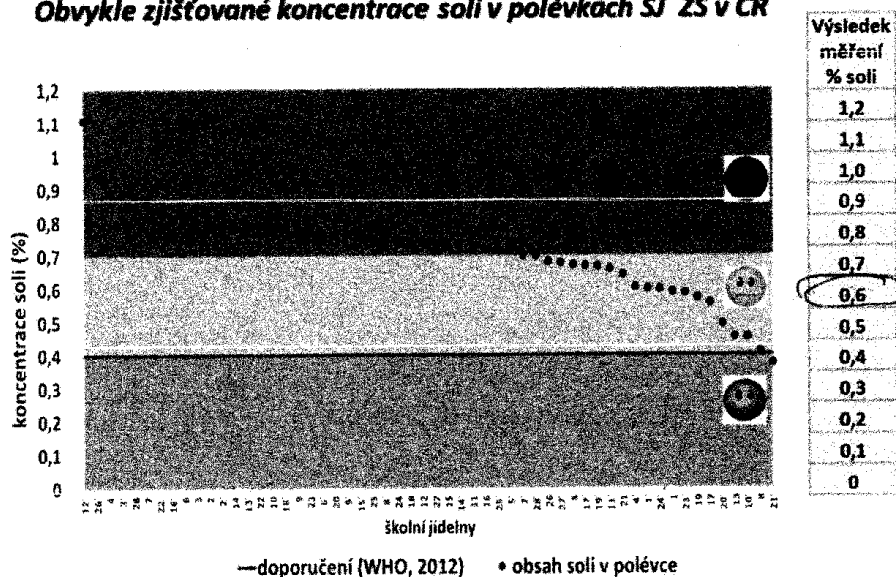
V rámci kontroly provedené dne 16. 11. 2023 byl odebrán vzorek polévky KAPUSTOVÉ pro zjištění obsahu soli pomocí přístroje HORIBA

LAQUAtwin Salt 22. Jedná se o okamžité měření soli pomocí přístroje založeném na měření Na⁺ iontově selektivní elektrodou. Přístroj automaticky přepočítá naměřenou hodnotu koncentrace sodíkových iontů s tím, že je výsledná hodnota koncentrace NaCl vyjádřená v hmotnostních procentech [%]. Výsledek byl následně přepočítán na průměrnou porci polévky (150 ml), vydávanou ve školní jídelně.

Na místě bylo zjištěno 0,61 % soli. Toto množství pokrývá jenom v polévce 20 % z doporučeného denního příjmu soli.

V průměrné porci polévky je obsaženo 0,915 g NaCl.

Obvykle zjišťované koncentrace soli v polévkách ŠJ ZŠ v ČR



Na základě společné diskuze ke zjištěnému výsledku byla identifikována riziková místa praxe školní jídelny a byl navržen následující postup:

- dodržování/revize receptur
- identifikace produktů, které mohou negativně ovlivňovat celkový obsah soli ve finálním pokrmu, věnovat větší pozornost etiketám, ev. Výběr jiného produktu

Záznam je přílohou k Protokolu o kontrole č.j. KHS LB 23417/2023

Podpisy kontrolujících:

.....

Podpisy osob přítomných místě kontroly v době měření:

.....
 Materská škola „Čtyřlístek“,
 Liberec, Horská 166/27,
 příspěvková organizace
 460 14 Liberec 14
 Telefon 485 108 232, IČO 72742976

.....

KRAJSKÁ HYGIENICKÁ STANICE LIBERECKÉHO KRAJE SE SÍDLEM V LIBERCI

Husova tř. 64, 460 31 Liberec 1, P.O.Box 141, tel. 485 253 111, sekretariat@khslibc.cz, ID nfeai4j, IČ 71009302

**Protokol o měření teplot potravin (pokrmů)
dle § 8 písm. b) zákona č. 255/2012 Sb. o kontrole (kontrolní řád)****Příloha č. 2 k protokolu o kontrole ze dne: 16. 11. 2023 č.j. KHS LB 23417/2023****Kontrolovaná osoba – právnická osoba:**Mateřská škola "Čtyřlístek", Liberec, Horská 166/27, příspěvková organizace
Sídlo: Horská 166/27, Liberec XIV-Ruprechtice, 460 14 Liberec
IČO: 72742976**Místo měření:** MŠ HORSKÁ

Číslo měření	Název vzorku/pokrmu	Čas měření	Naměřená teplota	Vyhovuje * Ano/ Ne	Místo měření/uložení pokrmu
1	KAPUSTOVKA POLÉVKA	11:15	68,8	✓	HRNEC
2	KURČECÍ RIZOTO S ZELAVILLOU	11:16	77,1	✓	HRNEC
3					
4					
5					
6					

Vyhodnocení:Teplota vzorků pokrmů č. 1, 2, ~~22~~ vyhovuje požadavkům § 24 odst. 1 písm. d) zákona č. 258/2000Sb., ve spojení s provozovatelem zavedeným postupem založeným na zásadách HACCP a požadavky článku 5 nařízení Evropského parlamentu a Rady (ES) č. 853/2004 o hygieně potravin.

Měření bylo provedeno ověřeným teploměrem /pracovním měřidlem typ: VOLT CRAFT DET1R HDM 001343.

Měření za Krajskou hygienickou stanicí

Provedl: Mgr. Petra Machková

Číslo služebního průkazu: 1717

Datum a čas měření: 16. 11. 2023

Osoba přítomná měření:

jméno a příjmení:

Mateřská škola „Čtyřlístek“,
Liberec, Horská 166/27,
příspěvková organizace
460 14 Liberec 14
Telefon 485 108 232, IČO 72742976

**Krajská hygienická stanice Libereckého kraje
se sídlem v Liberci**

Záznam ze stanovení obsahu soli v polévkách

provedený ve školní jídelně právnické osoby

Mateřská škola "Čtyřlístek", Liberec, Horská 166/27, příspěvková organizace
Horská 166/27
Liberec XIV-Ruprechtice
460 14 Liberec

dne 16. 11. 2023

Hodnocené menu: MŠ MARKOVA

Polévka KAPUSTOVÁ

menu: KURČÍ MZOTO

Nápoj OVOCNÝ ČAJ

Doplnek KYS. OKURKA

Denní doporučená dávka soli je 5 g = 1 kávová lžička, přitom 4 g jsou ukryté v potravinách. Pro děti ve věku od 2 do 15 let by měl být doporučený maximální příjem soli pro dospělé upraven podle jejich energetických potřeb směrem dolů.



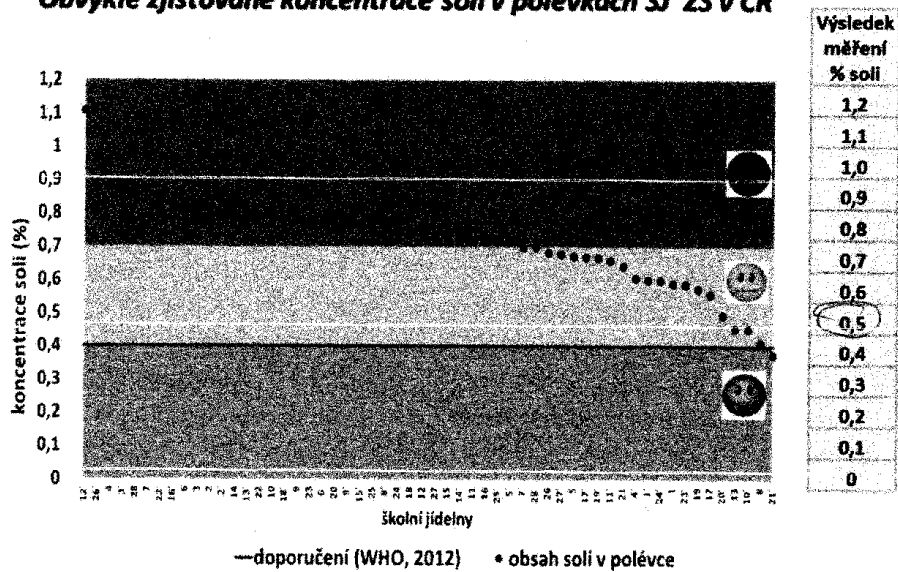
V rámci kontroly provedené dne 16. 11. 2023 byl odebrán vzorek polévky KAPUSTOVÉ pro zjištění obsahu soli pomocí přístroje HORIBA

LAQUAtwin Salt 22. Jedná se o okamžité měření soli pomocí přístroje založeném na měření Na⁺ iontové selektivní elektrodou. Přístroj automaticky přepočítá naměřenou hodnotu koncentrace sodíkových iontů s tím, že je výsledná hodnota koncentrace NaCl vyjádřená v hmotnostních procentech [%]. Výsledek byl následně přepočítán na průměrnou porci polévky (150 ml), vydávanou ve školní jídelně.

Na místě bylo zjištěno 0,51 % soli. Toto množství pokrývá jenom v polévce 15,3 % z doporučeného denního příjmu soli.

V průměrné porci polévky je obsaženo 0,765 g NaCl.

Obvykle zjišťované koncentrace soli v polévkách ŠJ ZŠ v ČR



Na základě společné diskuze ke zjištěnému výsledku byla identifikována riziková místa praxe školní jídelny a byl navržen následující postup:

- dodržování/revize receptur
- identifikace produktů, které mohou negativně ovlivňovat celkový obsah soli ve finálním pokrmu, věnovat větší pozornost etiketám, ev. Výběr jiného produktu

Záznam je přílohou k Protokolu o kontrole č.j. KHSLB 23417/2023

Podpisy kontrolujících:

.....

Podpisy osob přítomných místě kontroly v době měření:

.....

KRAJSKÁ HYGIENICKÁ STANICE LIBERECKÉHO KRAJE SE SÍDLEM V LIBERCI

Husova tř. 64, 460 31 Liberec 1, P.O.Box 141, tel. 485 253 111, sekretariat@khslibc.cz, ID nfeai4j, IČ 71009302

**Protokol o měření teplot potravin (pokrmů)
dle § 8 písm. b) zákona č. 255/2012 Sb. o kontrole (kontrolní řád)**

Příloha č. 2 k protokolu o kontrole ze dne: 16. 11. 2023 č.j. KHS LB 23417/2023

Kontrolovaná osoba – právnická osoba:

Mateřská škola "Čtyřlístek", Liberec, Horská 166/27, příspěvková organizace
Sídlo: Horská 166/27, Liberec XIV-Ruprechtice, 460 14 Liberec
IČO: 72742976Místo měření: **MS MARKOVA**

Číslo měření	Název vzorku/pokrmu	Čas měření	Naměřená teplota	Vyhovuje * Ano/ Ne	Místo měření/uložení pokrmu
1	KAPUSTOVÁ POLEVKA	12:05	76,4	✓	HRNEC
2	DOUŠEK Z ROSTO JE ZELVINOVA	12:07	89,8	✓	
3					
4					
5					
6					

Vyhodnocení:

Teplota vzorků pokrmů č. 1, 2, 3, 4 vyhovuje požadavkům § 24 odst. 1 písm. d) zákona č. 258/2000Sb., ve spojení s provozovatelem zavedeným postupem založeným na zásadách HACCP a požadavky článku 5 nařízení Evropského parlamentu a Rady (ES) č. 853/2004 o hygieně potravin.

Měření bylo provedeno ověřeným teploměrem /pracovním měřidlem typ: VOLT CRAFT DET1R HDM 001343.

Měření za Krajskou hygienickou stanicí

Provedl: Mgr. Petra Machková

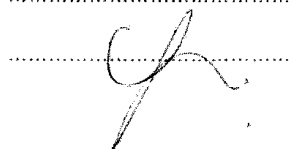
Číslo služebního průkazu: 1717

Datum a čas měření: 16.11.2023

Osoba přítomná měření:

jméno a příjmení:

SPRANKOVÁ JANA



Ověřovací doložka konverze do dokumentu obsaženého v datové zprávě

Ověřuji pod pořadovým číslem **161340217-210191-231204101459**, že tento dokument, který vznikl převedením vstupu v listinné podobě do podoby elektronické, skládající se z **9** listů, se doslovně shoduje s obsahem vstupu.

Zjišťovací prvek: **vodoznak**

Ověřující osoba: **RADKAŘEHNOVÁ**

Vystavil: **Krajská hygienická stanice Libereckého kraje se sídlem v Liberci**

rezervace ou pro portál ovm dne 04.12.2023



161340217-210191-231204101459



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

PROTOKOL

č. j.: OK-22/24

o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (dále jen zákon o finanční kontrole) s odkazem na ustanovení § 5 odst. 2 písm. b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů (dále jen kontrolní řád) a ve smyslu § 161 odst. 5 písm. b) a odst. 7 zákona č. 561/2004 Sb., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání (dále jen „kontrola“) provedené u příspěvkové organizace statutárního města Liberec

Mateřská škola "Čtyřlístek", Liberec, Horská 166/27, příspěvková organizace
IČO: 72 742 976
(dále jen MŠ)

s předmětem: **kontrola čerpání finančních prostředků poskytovaných dle § 161 odst. 5 písm. b) a odst. 7 zákona č. 561/2004 Sb., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání**

za období roku 2022 a aktuální personalistika.

Kontrola byla zahájena dne **16. 1. 2024** doručením oznámení o zahájení kontroly.

Kontrola na místě byla vykonána dne **5. 2. 2024**.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením protokolu byl proveden dne **5. 2. 2024**.

Popis úkonu: ředitelka školy byla seznámena s výsledkem kontroly.

Oznámení o kontrole a pověření ke kontrole ve smyslu § 10 zákona o finanční kontrole s odkazem na § 5 odst. 2 písm. b) kontrolního řádu vystavil vedoucí kontrolního orgánu pod č. j.: OK-22/24 dne **15. 1. 2024**.

Kontrolu provedly:

vedoucí kontrolní skupiny **Pavla Fryková, ev. č. průkazu 1004**

členky **Jana Jaklová, ev. č. průkazu 1009**

Blanka Štemberová, ev. č. průkazu 1016

Kontrolovanou osobu zastupovala:

vedoucí (*pověřený zástupce*) kontrolované osoby – osoba odpovědná za koordinaci spolupráce kontrolované osoby s vedoucí kontrolní skupiny

Jaroslava Kalinová – ředitelka příspěvkové organizace

T +420 485 226 243 E pavla.frykova@kraj-libc.cz

Liberecký kraj
U Jezu 642/2a, 481 80 Liberec 2

Dotová stránka: cskbykw
www.kraj-libc.cz

IČO 70891508
DIČ CZ70891508

Právní a jiné předpisy (ve znění pozdějších předpisů):

- zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví,
- vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, pro některé vybrané účetní jednotky,
- české účetní standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.,
- zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů,
- zákon č. 262/2006 Sb., zákoník práce,
- zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě,
- vyhláška o FKSP č. 114/2002 Sb.,
- nařízení vlády č. 222/2010 Sb., kterým se stanoví katalog prací ve veřejných službách a správě,
- zákon č. 561/2004 Sb., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání,
- zákon č. 563/2004 Sb., o pedagogických pracovnicích a o změně některých zákonů,
- nařízení vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě.

Při kontrole bylo zjištěno:

Kontrola na místě byla zahájena dne 5. 2. 2024 v dopoledních hodinách.

Kontrolní skupině byla předložena zřizovací listina schválená usnesením zastupitelstva statutárního města Liberec č. 121/2016 ze dne 9. 6. 2016 na dobu neurčitou.

1. Vnitřní předpisy

Příspěvková organizace měla na kontrolované období vypracovány např. tyto směrnice:

- **Vnitřní platový předpis – aktualizovat v souladu s platnými právními předpisy**
- **Vnitřní kontrolní (a řídicí) systém**
- **Oběh účetních dokladů**
- **Vedení účetnictví**
- **Podpisové vzory**
- **Organizační směrnice a směrnice pro evidenci majetku**
- **Účtový rozvrh 2022**
- **Zásady čerpání z FKSP v roce 2022**
- **Předpokládaný rozpočet na rok 2022**

2. Rozpočet 2022 – přímé (neinvestiční) náklady – UZ 33 353

NIV na rok 2022 v Kč		Čerpání za rok 2022 v Kč	
Platy	7.208.896,00	Platy	7.208.896,00
Odvody	2.436.607,00	Odvody	2.424.551,00
FKSP	144.177,00	FKSP	145.795,26
ONIV	121.410,00	ONIV	131.847,74
Celkem NIV	9.911.090,00	Celkem NIV	9.911.090,00
Rozdíl mezi poskytnutými NIV a čerpáním		0,00	

NIV – neinvestiční výdaje; ONIV – ostatní neinvestiční výdaje; OON – ostatní osobní náklady (dohody)

Dle sdělení MŠMT došlo ke zrušení závazných ukazatelů v položkách odvody a ONIV. Tyto položky jsou považovány pouze za orientační a příspěvkové organizace mohou, za předpokladu zachování celkového objemu přidělených finančních prostředků, provádět **převody mezi odvody, FKSP a ONIV**.

Čerpání ONIV v roce 2022 v celkové výši 131.847,74 Kč bylo rozúčtováno následujícím způsobem:

účet 501 220	Spotřeba materiálu – pomůcky ONIV Horská	Kč	2.249,44
účet 518 210	Ostatní služby – kurzovné	Kč	900,00
účet 521 280	Mzdové náklady – nemocenská	Kč	80.867,00
účet 521 281	Mzdové náklady – DNP karanténa	Kč	14.430,00
účet 525 200	Jiné sociální pojištění – zákonné pojištění ONIV	Kč	33.401,30
Celkem		Kč	131.847,74

Rozpočet 2022 – Národní plán obnovy – učební pomůcky pro rozvoj informatického myšlení a digitální kompetence – UZ 33 087

NIV na rok 2022 v Kč		Čerpání za rok 2022 v Kč	
ONIV	84.000,00	ONIV	84.000,00
Celkem NIV	84.000,00	Celkem NIV	84.000,00
Rozdíl mezi poskytnutými NIV a čerpáním		0,00	

Čerpání ONIV v roce 2022 v celkové výši 84.000 Kč bylo rozúčtováno následujícím způsobem:

Náklady:			
účet 501 870	Spotřeba materiálu	Kč	2.960,00
účet 558 870	Náklady z DDHM	Kč	81.040,00
Celkem		Kč	84.000,00

Z výše uvedené tabulky vyplývá, že MŠ v roce 2022 **vyčerpala** veškeré finanční prostředky poskytnuté na učební pomůcky pro rozvoj informatického myšlení a digitální kompetence – UZ 33 087. Uhrazena byla faktura číslo 420211 ze dne 1. 9. 2022 na částku 45.690 Kč (2 notebooky Dell) a faktura číslo 420248 ze dne 15. 11. 2022 na částku 46.300 Kč (z ONIV pouze 38.310 Kč za programovatelný vláček, mikroskop, frotážová sada po stopách zvěře a kulatý světelný panel).

Nebyly zjištěny nedostatky.

3. Mzdy a personalistika (dále jen NIV)

Mzdovou a personální agendu MŠ zpracovávala v akreditovaném programu ve sledovaném období firma STAR Comp Mzdy, s r.o., Liberec IČO: 27323838 na základě „Smlouvy o vedení personální agendy a komplexního zpracování mezd ze dne 31. 1. 2012.

MŠ kontrole předložila platný Vnitřní platový předpis. Ke kontrole byly předloženy personální složky zaměstnanců školy. Zkontrolovány byly složky osobní čísla 1443, 1449, 1452, 1454, 1455, 1462, 1464, 4042, 6003, 6126, 6153, 6215, 10312, 19077, 19078, 19150, 19217 a 19218.

U vybraných personálních složek byly kontrolovány doklady týkající se platového zařazení zaměstnanců (pracovní smlouvy, doklad o nejvyšším dosaženém vzdělání, zápočty odborné praxe, osobní dotazníky, doklady o vstupní lékařské prohlídce, doklady o bezúhonnosti...). Mzdy byly zaměstnancům vypláceny převážně prostřednictvím bankovních účtů ve stanoveném výplatním termínu. Mimořádné odměny vyplacené v roce 2022 byly zdůvodněny.

Prostředky na OON nebyly v roce 2022 škole poskytnuty.
Nebyly zjištěny nedostatky.

4. Čerpání ostatních neinvestičních výdajů (dále jen ONIV)

Účetní agendu příspěvkové organizace zpracovávala v kontrolovaném roce v akreditovaném programu firma Ing. Veronika Klovová EKVITA, IČO: 48271489 na základě „Smlouvy o vedení účetnictví“ ze dne 2. 1. 2019.

Účetní doklady

Kontrolou bylo zjištěno, že účetní doklady obsahovaly předepsané náležitosti, např. podpis schvalující účetní operaci, razítko nebo příslušné označení organizace (název), odvolávky na doklady v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví.

Došlé faktury

Evidenci dodavatelských faktur za rok 2022 vedla MŠ v knize přijatých faktur. Faktury byly chronologicky očíslovány a řazeny. Na každé zkontrolované přijaté faktuře byly podpisy oprávněných osob a uveden způsob zaúčtování jednotlivých účetních případů.

Z ONIV byla uhrazena faktura číslo 420076 ze dne 7. 3. 2022 na částku 900 Kč za kurz „Úpravy ŠVP“.

Nebyly zjištěny nedostatky.

Bankovní výpisy

Škola vedla v roce 2022 bankovní účty u České spořitelny, a. s. – běžný účet a účet FKSP. Škola účtovala jednotlivé položky a prováděla kontrolu stavu účtů s bankovními výpisy. U bankovních výpisů byly doloženy účetní doklady, kterých se platby týkaly.

Nebyly zjištěny nedostatky.

Pokladna

Při vedení pokladny postupovala škola v roce 2022 podle vnitřní směrnice. Příjmové a výdajové pokladní doklady byly řádně chronologicky očíslovány, vyhotovovány ručně a vedeny v jedné číselné řadě, obsahovaly veškeré náležitosti v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví.

Z ONIV byl uhrazen výdajový pokladní doklad číslo 189 ze dne 22. 12. 2022 na částku 4.902 Kč (z ONIV zaúčtováno pouze 2.249,44 Kč) za hračky.

Nebyly zjištěny nedostatky.

Osobní ochranné pracovní prostředky (dále jen OOPP)

V kontrolovaném roce nebyly zakoupeny z prostředků na ONIV žádné OOPP, tato část nebyla předmětem kontroly.

Cestovné

V kontrolovaném roce nebyly vyplaceny z prostředků na ONIV náklady na cestovné, tato část nebyla předmětem kontroly.

Hospodaření s prostředky fondu kulturních a sociálních potřeb (dále jen FKSP)

MŠ předložila kontrolní skupině zásady pro hospodaření s prostředky FKSP a rozpočet FKSP na rok 2022. Finanční prostředky FKSP měla organizace vedeny na účtu u České spořitelny, a. s.

U výpisů z účtu byly odvolávky k jednotlivým platbám. Tvorba fondu probíhala v MŠ měsíčně v zákonné výši 2 % z platů a náhrad platů.

Dle doložených účetních dokladů přispívala MŠ v roce 2022 zaměstnancům především na stravování (9 Kč/odebraný oběd), vitamíny, rekreaci, sport, kulturu a brýle.

Z FKSP byla uhrazena např. faktura číslo 428001 ze dne 2. 1. 2022 na částku 7.000 Kč za rekreaci, faktura číslo 428002 ze dne 2. 1. 2022 na částku 6.290 Kč za dar k životnímu jubileu, faktura číslo 428003 ze dne 13. 4. 2022 na částku 7.000 Kč za permanentku na cvičení, faktura číslo 428005 ze dne 6. 6. 2022 na částku 7.200 Kč za permanentku do divadla a faktura číslo 428013 ze dne 17. 2. 2022 na částku 10.044 Kč za dioptrické brýle.

Nebyly zjištěny nedostatky.

5. Předchozí kontroly

Žádné další kontroly hospodaření v roce 2022 nebyly provedeny.

Věcné shrnutí nedostatků

Nebyly zjištěny nedostatky.

Opatření k nápravě (§ 19 kontrolního řádu):

Nebyla uložena.

Za výše uvedená zjištění odpovídá Jaroslava Kalinová, ředitelka MŠ.

Závěr

Kontrolou čerpání finančních prostředků dle § 161 odst. 5 písm. b) a odst. 7 zákona č. 561/2004 Sb., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání bylo zjištěno, že škola v roce 2022 postupovala v souladu s platnými právními předpisy.

Počet stran protokolu: 6

Počet příloh: 0

Vedoucí kontrolní skupiny **Pavla Fryková, ev. č. průkazu 1004**

členky **Jana Jaklová, ev. č. průkazu 1009**

Blanka Štemberová, ev. č. průkazu 1016

Pavla Fryková



Digitální podpis:
07.02.2024 07:24

Jana Jaklová



Digitální podpis:
07.02.2024 07:26

Blanka Štemberová



Digitální podpis:
07.02.2024 07:27

Liberec 6. 2. 2024

GET /eSCL/ScannerStatus HTTP/1.1
Host: localhost

Protokol č. j.: OK – 22/24
6/6

Poučení (dle § 13 a 14 kontrolního řádu)

Proti tomuto protokolu může kontrolovaná osoba podat kontrolnímu orgánu písemné zdůvodněné námitky, a to ve lhůtě 15 dnů od doručení tohoto protokolu.

Protokol převzala:

Jaroslava Kalinová – ředitelka MŠ

Jaroslava Kalinová
Kalinová

Digitálně podepsal
Jaroslava Kalinová
Datum: 2024.02.07
11:17:50 101069

.....
datum seznámení, podpis

PROTOKOL O KONTROLE č. 559/23/554

V souladu s ustanovením § 6 odst. 4 písm. o) zákona č. 582/1991 Sb., o organizaci a provádění sociálního zabezpečení, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „ZOPSZ“), a ustanovením § 84 odst. 2 písm. i) zákona č. 187/2006 Sb., o nemocenském pojištění, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „ZNP“) provedla 24.04.2023 Okresní správa sociálního zabezpečení Liberec (dále jen „OSSZ Liberec“) kontrolujícím Petrou Křížovou u zaměstnavatele Mateřská škola „Čtyřlístek“, Liberec, Horská 166/27, příspěvková organizace, se sídlem Horská 166/27, Liberec XIV-Ruprechtice, 460 14 Liberec, variabilní symbol 5545126962, IČ: 72742976 plánovanou kontrolu plnění povinností v nemocenském pojištění, v důchodovém pojištění a při odvodu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti (dále jen „pojistné“) stanovených ZNP, ZOPSZ a zákonem č. 589/1992 Sb., o pojistném na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „ZPSZ“).

V souladu s ustanovením § 5 odst. 2 písm. b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů, byla kontrola zahájena dne 30.03.2023 prvním kontrolním úkonem, kterým bylo doručení oznámení o zahájení kontroly ze dne 30.03.2023, č.j. 45005/034459/23/010/PKR.

Kontrola byla provedena OSSZ Liberec, Liberec 1, Frýdlantská 1399/20.

Kontrolované období od 01.01.2020 do 30.06.2021.

Předmětem kontroly není vlastní úhrada pojistného a včasnost této úhrady.

Kontrola byla provedena z podkladů, které zaměstnavatel předložil elektronicky.

Ke kontrole byly předloženy tyto účetní doklady a další podklady a písemnosti: Mzdové listy 2020 a 2021, rekapitulace mezd za jednotlivé kalendářní měsíce kontrolovaného období, stejnopisy evidenčních listů důchodového pojištění.

Počet zaměstnanců k poslednímu kalendářnímu dni kontrolovaného období: 26.

Počet mzdových listů vedených v kontrolovaném období: 51.

Údaje o zaměstnavateli uvedené v registru zaměstnavatelů souhlasí se skutečností.

Kontrolní zjištění:

1. Plnění povinností v nemocenském pojištění

Za období od 01.01.2020 do 30.06.2021 bylo zkontrolováno 26 pojistných vztahů.

Nebyly zjištěny nedostatky.

2. Plnění povinností v oblasti pojistného

V kontrolovaném období od 01.01.2020 do 30.06.2021 byla zkontrolována správnost stanovených vyměřovacích základů pro odvod pojistného a správnost posouzení účasti na pojištění s povinností hradit pojistné v návaznosti na předložené mzdové listy a rekapitulace mezd.

Nebyly zjištěny nedostatky.

3. Plnění povinností v důchodovém pojištění

Ohlašovací a oznamovací povinnost a vedení stanovené evidence pro účely důchodového pojištění
Za období od 01.01.2020 do 30.06.2021 bylo zkontrolováno 26 pojistných vztahů.

Nebyly zjištěny nedostatky.

Vedení a předkládání evidenčních listů důchodového pojištění (dále jen „ELDP“) a údajů o důchodovém pojištění

Byly zkontrolovány stejnopisy ELDP.

Rok	Počet
2020	20
2021	25

Nebyly zjištěny nedostatky.

Dokladování žádosti o důchod

V období od 01.01.2020 do 30.06.2021 o přiznání důchodu nepožádal žádný ze zaměstnanců.

Zaměstnávání poživatelů důchodu

V kontrolovaném období od 01.01.2020 do 30.06.2021 byl zaměstnán jeden poživatel starobního důchodu přiznaného podle ustanovení § 29 zákona č. 155/1995 Sb., o důchodovém pojištění, ve znění pozdějších předpisů.

V kontrolovaném období od 01.01.2020 do 30.06.2021 nebyli zaměstnáni poživatelé starobního důchodu přiznaného podle ustanovení § 31 zákona č. 155/1995 Sb., ve znění pozdějších předpisů.

Zaměstnavatel v souladu s ustanovením § 35a odst. 3 ZOPSZ hlásí všechny změny ve skutečnostech rozhodných pro nárok na dávku, trvání nároku na dávku důchodového pojištění, její výši a výplatu.

V období od data následujícího po posledním dni kontrolovaného období do dne provedení kontroly nenastoupil k zaměstnavateli poživatel důchodu, u něhož měla být splněna ohlašovací povinnost dle ustanovení § 41 ZOPSZ.

Nebyly zjištěny nedostatky.

Závěr

Ze strany zaměstnavatele byla zabezpečena náležitá součinnost k řádnému provedení kontroly. Zaměstnavatel byl informován o povinnosti uschovávat mzdové listy, účetní záznamy a další doklady pro účely důchodového pojištění po dobu 30 let následujících po roce, kterého se týkají v souladu s ustanovením § 35a odst. 4 a 5 ZOPSZ pro účely nemocenského pojištění po dobu 10 kalendářních roků následujících po roce, kterého se týkají v souladu s ustanovením § 96 ZNP a pro účely stanovení a výše pojistného po dobu 10 kalendářních roků následujících po roce, kterého se týkají v souladu s ustanovením § 22c ZPSZ. Dále byl zaměstnavatel informován o povinnosti uschovávat stejnopisy ELDP po dobu 3 kalendářních roků po roce, kterého se týkají v souladu s ustanovením § 35a odst. 4 ZOPSZ.

Posledním kontrolním úkonem předcházejícím vyhotovení protokolu o kontrole byla kontrola posledního kontrolovaného dokladu dne 24.04.2023.

ET / SSCD / ScannerStatus H11F / 1.1
Host: localhost

Poučení

Proti kontrolním zjištěním uvedeným v protokolu o kontrole může kontrolovaný zaměstnavatel podat dle ustanovení § 13 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů, námitky ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení protokolu o kontrole OSSZ Liberec. Námitky se podávají písemně a musí z nich být zřejmé, proti jakému kontrolnímu zjištění směřují, a musí obsahovat odůvodnění nesouhlasu s tímto kontrolním zjištěním. Zaměstnavatel se může také práva podat námitky proti kontrolním zjištěním popsaným v protokolu o kontrole vzdát.

V Liberci dne 24.04.2023

Petra Křížová, v. r.

(jméno a příjmení kontrolujícího)

Za správnost vyhotovení: Ing. Simona Plavcová, vedoucí oddělení kontroly

Protokol o kontrole byl vyhotoven ve dvou stejnopisech.

Rozdělovník: - OSSZ Liberec

- Mateřská škola "Čtyřlístek", Liberec, Horská 166/27, příspěvková organizace, datová schránka (ID: xpqkqc7)